

(в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ
на 1 _____ января 20 20 г.		Дата	0503760
Учреждение	<u>МБОУ ДО ГЦИР</u>	по ОКПО	01.01.2020
Обособленное подразделение	_____		48173750
Учредитель	<u>Администрация городского округа Тольятти</u>	по ОКТМО	36740000001
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>департамент образования администрации городского округа Тольятти</u>	по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	913
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел 1. Организационная структура учреждений

ИНН 6322017151, КПП 632401001

Юридический адрес: 445012, Самарская обл., г.Тольятти, ул. Лизы Чайкиной, 87

Электронный адрес: office@cir.tgl.ru

Лица, имеющие право первой подписи: директор Хаирова Анастасия Викторовна; заместитель директора по УВР Дарьина Екатерина Владимировна

Лица, имеющие право второй подписи: заместитель директора по экономике и финансам Наумова Ольга Анатольевна; специалист по закупкам Гнездина Ирина Константиновна

Карточка с образцами подписей и оттиском печати заменена 05.02.2019 г. в связи с изменением штатного расписания и переводом с должности главного бухгалтера Наумовой Ольги Анатольевны на должность заместителя директора по экономике и финансам с 01.02.2019 г., переводом с должности бухгалтера Гнездиной Ирины Константиновны на должность специалиста по закупкам с 01.02.2019 г., а также с дополнительным предоставлением права первой подписи заместителю директора по УВР Дарьиной Екатерине Владимировне с 01.02.2019 г. и аннулированием права первой подписи заместителя директора по УВР Маленовой Ирины Леонидовны с 01.02.2019 г.

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица 1)**Раздел 2. Результаты деятельности учреждений**

Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» и постановлением Администрации г. Тольятти от 14.11.1996 г. № 509 путем его учреждения, реорганизовано в форме присоединения к нему МБОУ ДО "Эрудит" в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 11.04.2016 г. № 1104-п/1

Учреждение является унитарной некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, направленным на: формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании:

- Инструкции 157н от 01.12.2010 г. (ред. 28.12.2018) по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений

- Инструкции 174н от 16.12.2010 г. (ред. 28.12.2018) по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений

- Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н (в ред.17.11.2017) "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению".

Бухгалтерская отчетность в Учреждении формируется на основании Инструкции № 33н от 25.03.2011 г. (ред. 30.11.2019) о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений

Плановые назначения по расходам на оплату труда финансово-экономической службы - 1 245 тыс.руб., в т.ч. За средств бюджета г.о.Тольятти - 1 097 тыс. руб.; за счет внебюджетных источников - 148 тыс. руб.

Количество штатных единиц в учреждения на 01.12.2019 года - 78,60 единиц, Численность - 86 человек. В МБОУ ДО ГЦИР - 3 сотрудника финансово-экономической службы.

Количество компьютерной техники в финансово-экономической службе - 3 шт., в том числе 2019 года выпуска - 1 шт., 2018 года выпуска - 1 шт., 2007 года выпуска (модернизация в 2018 году) - 1 шт.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1-С

Налоговая отчетность предоставляется в электронном виде с использованием программного продукта "Контур-Экстерн"

Приказ о проведении инвентаризации № 94 от 29.11.2019 г.

В 2019 году переподготовку и повышение квалификации прошли 11 человек, в том числе директор - 1 чел.; заместитель директора - 1 чел.; педагог дополнительного образования - 9 чел.

Два работника обучились по программе ГО и ЧС. 6 человек обучились по программе "Охрана труда"

Остаточная стоимость основных средств 8 491 518,70 руб., процент износа 66,6 %

В 2019 году педагог учреждения занял 1 место в Областном конкурсе дополнительных общеобразовательных программ для детей с ОЗВ.

Таблица № 2 "Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств"

Таблица № 4 "Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета"

Раздел № 3 Анализ отчета об исполнении учреждениями планов их деятельности

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета: 249131690 - лицевой счет бюджетного учреждения; 259131690 - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения

Перечень особо ценного имущества Учреждения определен Постановлением мэрии г.о.Тольятти от 30.06.2011 года № 1995-п/1 "Об утверждении перечня особо ценного имущества муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных департаменту образования мэрии"

Перечень недвижимого имущества Учреждения определен Постановлением мэрии городского округа Тольятти от 03.11.2016 года № 3491-п/1 "О перераспределении муниципального имущества"

План ФХД по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 27 359 224,00 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания" от 09.01.2019 № 128-дг/3.2-2.

План ФХД по иным субсидиям на сумму 523 600,00 рублей утвержден в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования "Гуманитарный центр интеллектуального развития" городского округа Тольятти, находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 24.01.2019 г. № 226-дг/3.2-2.

Раздел № 4 Анализ показателей отчетности учреждений

Лицевые счета Учреждения ведутся согласно приказам Федерального Казначейства от 17 октября 2016 года № 21н "О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства" (с изменениями от 28.12.2017 года № 36н) и от 10 октября 2008 года N 8н "О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов" (с изменениями от 28.12.2017 года)

Отсутствуют числовые показатели в следующих формах:

Форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения

Форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения

Форма 0503772 Сведения о суммах заимствований

Форма 0503776 Сведения о задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей

Раздел № 5 Прочие вопросы деятельности учреждения.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (Таблица № 4)

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5)

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6)

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7)

Руководитель

(подпись)

А.В.Хаирова

(расшифровка подписи)

Заместитель
директора по
экономике и
финансам

(подпись)

О.А.Наумова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

« 10 » декабря 20 19 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, направленным на: формирование и развитие творческих способностей детей и взрослых, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укрепление здоровья, а также на организацию их свободного времени. Дополнительное образование детей обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.	Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: - реализация дополнительных общеобразовательных программ - дополнительных общеразвивающих программ (технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой и социально-педагогической направленностей); - организация и проведение досуговой и внеурочной деятельности учащихся, массовых мероприятий с учащимися, их родителями (законными представителями) и педагогами: профильных и тематических смен, конкурсов, конференций, форумов, олимпиад, соревнований, фестивалей, экскурсий и т.д.; - организация и проведение отдыха учащихся в каникулярное время.	1. Постановление мэрии городского округа Тольятти от 13.10.2016 г. № 3219-п/1 «Об утверждении муниципальной программы "Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020г.г."»; 2. Постановление мэрии г.о.Тольятти от 02.12.2015 г. № 3897-п/1 "Об утверждении Порядка формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений г.о.Тольятти и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания"; 3. Постановление администрации г.о.Тольятти от 29.12.2017 № 4283-п/1 "Об утверждении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на территории городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов муниципальным бюджетным учреждениям, находящимся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти"; 4. Устав МБОУ ДО ГЦИР

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	101	по первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Нематериальные активы	102	по первоначальной стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Непроизведенные активы	103	по кадастровой стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,

Амортизация	104	линейный метод	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Материальные запасы	105	по фактической стоимости	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,
Денежные средства учреждения	201	выписка ОФК	В соответствии «Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н,

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля**

Таблица № 5

Тип контрольных	Наименование мероприятия	Выявленные	Меры по устранению выявленных
1	2	3	4
Предварительный	Проверка своевременного оформления первичных документов, своевременности регистрации договоров.	Нарушений не выявлено	
	Контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов на получение материальных ценностей	Нарушений не выявлено	
Текущий	Систематический контроль учетной и финансовой документации в соответствии с предъявляемыми требованиями, контроль за состоянием и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов.	Нарушений не выявлено	
	Проверкам соответствия остатков субсидий остаткам выведенным в регистрах бухгалтерского учета по мере получения выписок с лицевых счетов посредством программы АРМ- бюджетополучатель	Нарушений не выявлено	
	Регулярный анализ соответствия кассовых расходов фактическим.	Нарушений не выявлено	
	Проверка правильности оформления договоров и	Нарушений не выявлено	

	Проверка показаний электросчетчиков.	Нарушений не выявлено	
Последующий	Проверка соответствия перечня полученных учреждением товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплаченных товаров (работ, услуг).	Нарушений не выявлено	
	Сверка расчетов с поставщиками.	Нарушений не выявлено	
	Регулярный контроль за исполнением плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, соблюдением бухгалтерских форм учета и отчетности.	Нарушений не выявлено	
	Проверка ведения учета у материально-ответственных лиц	Нарушений не выявлено	

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановое проведение инвентаризации	01.12.2019	94	29.11.2019			

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата	Наименование	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам
1	2	3	4	5
11.03.2019	Прокуратура Комсомольского района г.Тольятти	Соблюдение бюджетного законодательства	На официальном сайте учреждения годовая бухгалтерская отчетность размещена не в полном объеме	Нарушения устранены
25.02.2019 - 25.03.2019	Прокуратура Комсомольского района г.Тольятти	Соблюдение законодательства о противодействия терроризму в части надлежащего обеспечения технической укреплённости и антитеррористической защищенности образовательных учреждений района	нарушений не выявлено	
22.03.2019 - 18.04.2019	Прокуратура Комсомольского района	Соблюдение законодательства об	нарушений не выявлено	

31.05.2019 - 03.06.2019	Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Самарской области в городе Тольятти	Соблюдение санитарного законодательства	В нарушении п.2.4 СанПиН 2.4.4.3172-14 "Санитарно- эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы образовательных организаций дополнительного образования детей" - на территории учреждения оборудована площадка для сбора мусора, которая расположена на расстоянии менее 15 м от здания. на площадке для сбора мусора установлены контейнеры, на которых отсутствовали крышки.	Нарушения устранены
29.05.2019	Прокуратура Комсомольского района г.Тольятти	Исполнение требований законодательства об обеспечении беспрепятственного доступа к информации лицам, имеющим ограничения по зрению.	Перед входом в образовательное учреждение отсутствуют тактильные таблички с наименованием учреждения, графиком работы и иной значимой информации с плосковыпуклым шрифтом и текстом, с использованием рельефно-точечного шрифта Брайля.	Нарушения устранены
06.05.2019 - 28.05.2019	Прокуратура Комсомольского района г.Тольятти	Проверка соблюдения требований законодательства об образовании, трудового законодательства	В нарушении требований Постановления правительства от 23.09.2002 года № 695 работники учреждения допущены к исполнению трудовых обязанностей без прохождения в установленном порядке психиатрического освидетельствования	На момент проведения проверки (май 2019 года) все работники учреждения прошли психиатрическое освидетельствование